



IL COLLEGIO DEI REVISORI

(nominato con delibera della Giunta provinciale n. 333 del 19.05.2000)

VERBALE N. 4/2023

Il giorno 28 novembre 2023 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti. Sono presenti:

- | | |
|------------------------------|---------------------|
| ➤ <i>Dr. Giorgia Daprà</i> | Componente/Mitglied |
| ➤ <i>Dr. Stefan Schweigl</i> | Componente/Mitglied |

Il Collegio prende in visione la proposta di bilancio preventivo 2024 e osserva quanto segue:

Il bilancio suddetto è redatto nel rispetto delle normative vigenti in materia di redazione di bilanci annuali; viene usata la modulistica prevista dal modello informatico.

I corsi di insegnamento sui quali è organizzato il Conservatorio corrispondono al numero delle cattedre sinteticamente indicato nella Relazione al bilancio di previsione 2024.

Nell'anno accademico in corso la pianta organica del personale docente è costituita da 75 unità – compreso il direttore incaricato, di cui 20 occupate su cattedre riservate a docenti di madre lingua tedesca. Cinque cattedre sono al momento vacanti.

Il personale insegnante in servizio risulta così composto:

- Direttore incaricato con esonero dall'insegnamento;
- Docenti di ruolo;
- Docenti supplenti annuali.

Il personale non docente a carico dell'Amministrazione Provinciale in servizio presso l'Istituto consiste di 17 unità, 13 con contratto a tempo indeterminato, 4 con contratto a tempo determinato ed è costituito come segue:

- 5 ispettori amministrativi (di cui 1 con incarico di direttore),
- 2 collaboratore amministrativo,
- 2 assistenti di segreteria (di cui 1 part-time al 75%),
- 8 bidelli (di cui 3 part-time al 75% e 2 part-time al 50%),

DIE RECHNUNGSREVISOREN

(ernannt mit Beschluss der Landesregierung Nr. 333 vom 19.05.2020)

NIEDERSCHRIFT NR. 4/2023

Das Kollegium der Rechnungsprüfer hat sich am 28. November 2023 eingefunden. Es sind anwesend:

- | |
|--|
| Rappresentante P.A. BZ/Vertreter A.P. BZ |
| Rappresentante P.A. BZ/Vertreter A.P. BZ |

Das Kollegium nimmt Einsicht im Entwurf des Haushaltsvoranschlages 2024 und bemerkt Folgendes:

Der oben genannte Haushaltsvoranschlag ist in Beachtung der geltenden Richtlinien für die Erstellung der Jahresbilanzen abgefasst worden; es wird das Muster des EDV-Vordruckes verwendet.

Die Lehrveranstaltungen, auf denen das Konservatorium aufgebaut ist, entsprechen der Anzahl der Lehrstühle, die im Haushaltsbericht 2024 zusammengefasst sind.

Der Stellenplan des Lehrpersonals besteht im laufenden akademischen Jahr aus 75 Stellen – den beauftragten Direktor mit inbegriffen, wovon 20 Lehrstühle Dozenten deutscher Muttersprache vorbehalten sind. Fünf Lehrstühle sind momentan frei.

Das sich im Dienst befindliche Lehrpersonal setzt sich, wie folgt, zusammen:

- | Nr. | |
|-----|--|
| 1 | ➤ beauftragter Direktor, der vom Unterricht befreit ist; |
| 67 | ➤ Inhaber des Stellenplanes; |
| 7 | ➤ Jahressupplenten. |

Das nichtunterrichtende Personal zu Lasten der Landesverwaltung besteht aus 17 Bediensteten, davon 13 mit unbefristetem und 4 mit befristetem Arbeitsvertrag und ist, wie folgt, zusammengesetzt:

- | Nr. | |
|-----|---|
| 5 | ➤ 5 Verwaltungsinspektoren (davon 1 mit der Funktion des Verwaltungsdirektors), |
| 2 | ➤ 2 Verwaltungssachbearbeiter |
| 2 | ➤ 2 Sekretariats-Assistenten (davon 1 zu 75% Teilzeit), |
| 8 | ➤ 8 Schulwarte (davon 3 zu 75% Teilzeit und 2 zu 50% Teilzeit), |

Nell'anno accademico 2022/23 erano iscritti n. 391 studenti e le iscrizioni per l'anno accademico 2023/2024 sono ancora in corso. Attualmente sono iscritti 368.

Im akademischen Jahr 2022/23 waren 391 Studenten eingeschrieben und die Einschreibungen für das akademische Jahr 2023/2024 sind noch im Gange. Im Moment sind 368 Studenten eingeschrieben.

Le assegnazioni provinciali sono dettagliatamente descritte nella Relazione al bilancio di previsione 2024.

Die Zuweisungen des Landes sind detailliert im Bericht zum Haushaltsvoranschlag 2024 beschrieben.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 è stato predisposto dal dott.ssa Sabine Lamprecht, direttrice amministrativa dell'Istituto.

Der Haushaltsvoranschlag für das Finanzjahr 2024 ist von der Verwaltungsdirektorin Frau Dr. Sabine Lamprecht erstellt worden.

Si evidenziano le seguenti risultanze:

Er weist folgende Ergebnisse auf:

Previsioni di competenza

Kompetenzvorschau

Titolo/Titel	Entrate e Spese	Einnahmen und Ausgaben	Entrata / Einnahmen	Spese / Ausgaben
I	CORRENTI	LAUFENDE	2.069.000,00	2.365.840,77
II	IN CONTO CAPITALE	KAPITALBEWEGUNGEN	180.000,00	200.000,00
III	PARTITE DI GIRO	DURCHLAUFKONTEN	500,00	500,00
-	Prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione	Behebung aus dem Verwaltungsüberschuss	316.840,77	0,00
	TOTALE	INSGESAMT	2.566.340,77	2.566.340,77

Previsioni di cassa

Kassenvorschau

Titolo/Titel	Entrate e Spese	Einnahmen und Ausgaben	Entrata / Einnahmen	Spese / Ausgaben
I	CORRENTI	LAUFENDE	2.069.000,00	2.471.037,00
II	IN CONTO CAPITALE	KAPITALBEWEGUNGEN	180.000,00	239.039,02
III	PARTITE DI GIRO	DURCHLAUFKONTEN	500,00	500,00
-	Prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione	Behebung aus dem Verwaltungsüberschuss	0,00	0,00
	TOTALE	INSGESAMT	2.249.500,00	2.710.576,02

Per l'esercizio 2023 si presume un Avanzo di Amministrazione di € 886.020,54; si dà atto che detto avanzo è composto così come indicato dettagliatamente nella "Relazione al Bilancio di previsione 2024" e nella "Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2023", predisposta dal Direttore Amministrativo in data 15.12.2023. Tali documenti sono acquisiti agli atti del Collegio dei Revisori dei Conti. In particolare, il Collegio ha accertato l'utilizzo di detto avanzo, suddiviso, come esposto nella Relazione al bilancio preventivo 2024, in parte vincolata per € 214.032,70 ed in parte disponibile per € 102.808,07, in conformità alle disposizioni vigenti. La parte di avanzo per la quale non si prevede un utilizzo nel corso dell'esercizio 2024 è pari ad € 269.179,77.

Für das Haushaltsjahr 2023 wird ein Verwaltungsüberschuss in Höhe von 886.020,54 € angenommen; es wird festgehalten, dass dieser Überschuss wie detailliert im „Bericht zum Haushaltsvoranschlag 2024“ und in der „Ausstellung des Ergebnisses der Errechnung des Verwaltungsüberschusses zum Ende des Haushaltsjahres 2023“, vorbereitet vom Verwaltungsdirektor am 15.12.2023, zusammengesetzt ist. Die diesbezüglichen Dokumente werden bei den Unterlagen der Rechnungsprüfer aufbewahrt. Das Kollegium hat die gesamte Verwendung des genannten Verwaltungsüberschusses festgestellt, der wie im Begleitbericht zum Haushaltsvoranschlag 2024 aufgezeigt, gemäß den einschlägigen Vorschriften, in einen zweckgebundenen Teil über 214.032,70 € und in einen frei verfügbaren Teil von 102.808,07€ aufgeteilt ist. Der Anteil des Überschusses, der im Haushaltsjahr 2024 voraussichtlich nicht verwendet wird, beträgt 269.179,77 €.

Nella redazione del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2024 sono state rispettate le disposizioni e direttive della Provincia Autonoma di Bolzano vigenti in materia.

Bei der Erstellung des Haushaltsvoranschlages für das Finanzjahr 2024 sind die einschlägigen Vorschriften und Anweisungen der Autonomen Provinz Bozen beachtet worden.

Tutte le entrate del bilancio 2024 sono state calcolate

Alle Einnahmen des Haushaltes 2024 sind mit größter

e previste con la massima cautela ed in base alle esperienze dell'esercizio precedente.

In particolare, si evidenzia che, sulla base di quanto erogato nel corso degli ultimi esercizi, sono stati previsti trasferimenti provinciali per funzionamento per € 370.000,00 ed in conto investimenti per € 160.000,00, oltre all'assegnazione in attuazione del contratto collettivo integrativo d'Istituto per € 1.500.000,00.

Le entrate derivanti dai contributi d'iscrizione degli studenti sono state preventivate in € 200.000,00 (suddivise tra conto capitale e spesa corrente).

Il Collegio consiglia, come sempre, un'accurata e tempestiva predisposizione di un piano annuale degli investimenti al fine di usufruire al meglio di tale contributo e ricorda altresì che, le spese per investimenti ovviamente possono essere effettuate solo dopo avere ottenuto la comunicazione scritta di concessione del contributo da parte della Provincia.

Il Collegio ha inoltre constatato che le previsioni di spesa sono state stanziare, sia sulla base dell'esperienza degli esercizi precedenti, sia sulla base di stime che tengono conto delle disponibilità finanziarie previste, in funzione di un regolare funzionamento didattico-amministrativo.

L'attività di produzione musicale verrà impostata in base al programma che verrà definito dal nuovo Consiglio Accademico, per cui le spese stanziare sui capitoli relativi, saranno oggetto di variazioni di bilancio in corso d'anno.

I sottoscritti Revisori, esaminata la Relazione al bilancio di previsione 2024, redatta dal Presidente del Consiglio di amministrazione in data 15.12.2023, la ritengono esaustiva. In particolare, le attività istituzionali, gli obiettivi e le linee di intervento che il Conservatorio si propone di conseguire per l'anno 2024 giustificano la finalizzazione delle risorse preventivate.

Ciò premesso, dopo aver riscontrato la corretta applicazione delle disposizioni e delle direttive vigenti in materia, il Collegio, preso atto della Relazione allegata al bilancio di previsione

esprime

parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione relativo all'esercizio finanziario 2024.

Vorsicht aufgrund der Erfahrungen des letztjährigen Haushaltsjahres berechnet und veranschlagt worden. Sie können daher auch mit großer Wahrscheinlichkeit realisiert werden.

Ausgehend von den gewährten Zuwendungen der Vorjahre, sind neben den Zuweisungen für die Durchführung des Institutszusatzkollektivvertrages von € 1.500.000,00 auch Zuwendungen von € 370.000,00 für den Verwaltungs- und Lehrbetrieb und Zuweisungen für Investitionen im Ausmaß von € 160.000,00 vorgesehen.

Die Einnahmen aus Inskriptionsbeiträgen seitens der Studenten sind im Ausmaß von € 200.000,00 vorgesehen (unterteilt in laufende und nicht laufende Kosten).

Das Kollegium empfiehlt eine sorgfältige und rechtzeitige Erstellung des jährlichen Investitionsplanes, um die bestmögliche Nutzung des Beitrages zu gewährleisten und erinnert daran, dass die entsprechenden Ausgaben erst nach Erhalt der schriftlichen Beitragszusicherung von Seiten des Landes getätigt werden können.

Das Kollegium hat außerdem festgestellt, dass die vorgesehenen Ausgaben sowohl auf der Grundlage der Erfahrungen der vergangenen Jahre als auch auf der Grundlage von Schätzungen unter Berücksichtigung der voraussichtlichen finanziellen Verfügbarkeit im Einklang mit einem reibungslosen didaktisch-administrativen Ablauf zugewiesen wurden.

Die Tätigkeit der Musikproduktion wird nach dem vom neuen Akademischen Rat festzulegenden Programm festgelegt, wobei die den jeweiligen Kapiteln zugewiesenen Ausgaben im Laufe des Jahres Haushaltsänderungen unterliegen.

Die Rechnungsprüfer haben den Bericht zum Haushaltsvoranschlag 2024, der vom Präsidenten des Verwaltungsrates am 15.12.2023 abgefasst worden ist, überprüft und ihn für ausführlich befunden. Insbesondere rechtfertigen die institutionellen Aktivitäten, die Ziele und Linien der Maßnahmen, welche das Konservatorium im Jahr 2024 verwirklichen will, den Einsatz der veranschlagten Ressourcen.

Dies vorausgeschickt und nach Feststellung der korrekten Anwendung der einschlägigen Bestimmungen und Direktiven, sowie nach Einsichtnahme in den Begleitbericht, der dem Haushaltsvoranschlag beiliegt,

geben

die Rechnungsprüfer ihr positives Gutachten zur Genehmigung des Haushaltsvoranschlages für das Finanzjahr 2024 ab.

Il Collegio dei Revisori Das Kollegium der Rechnungsprüfer:

Dott.ssa Giorgia Daprà (firmato digitalmente/digital unterschrieben)

Dott. Stefan Schweigl (firmato digitalmente/digital unterschrieben)

⋮